

Association CIDFF

42 avenue des Iles d'Or

83400 HYERES

Dossier financier de l'exercice en Euros

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Activité principale de l'association :

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à HYERES

Le 08/06/2023

Marie

Collaborateur

Christophe

Expert-comptable

PROGEXCO HYERES

23 avenue du XVe Corps

83400 HYERES

0494612634

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement	10 518	10 518				
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	13 615	13 613	2	32	30	92.62
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	161 648	160 330	1 318	1 535	217	14.14
	Installations techniques Matériel et outillage	123 510	91 940	31 570	29 189	2 382	8.16
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières ⁽¹⁾						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	1 541		1 541	991	550	55.49
Total I		310 832	276 401	34 432	31 747	2 685	8.46
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances ⁽²⁾						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	242 478		242 478	342 856	100 379	29.28
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Disponibilités	211 355		211 355	440 712	229 357	52.04
	Charges constatées d'avance ⁽²⁾				29	29	100.00
	Total II	453 833		453 833	783 598	329 765	42.08
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		764 665	276 401	488 265	815 345	327 080	40.12

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1	Ecart N / N-1			
		31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%	
FONDS PROPRES	Fonds propres							
	Fonds propres sans droit de reprise :							
	Fonds propres statutaires							
	Fonds propres complémentaires							
	Fonds propres avec droit de reprise :							
	Fonds statutaires							
	Fonds propres complémentaires							
	Ecarts de réévaluation							
	Réserves :							
	Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves pour projet de l'entité	213	661	213	661				
Autres								
Report à nouveau	6	687	10	396	3	709	35.68	
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	27	664	3	709	23	955	645.86
	Situation nette (sous total)	192	684	220	349	27	664	12.55
	Fonds propres consommptibles							
	Subventions d'investissement	18	374	23	045	4	671	20.27
	Provisions réglementées							
	Total I	211	058	243	394	32	335	13.29
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations							
	Fonds dédiés							
	Total II							
PROVISIONS	Provisions pour risques	63	507	34	961	28	546	81.65
	Provisions pour charges							
	Total III	63	507	34	961	28	546	81.65
DETTES (I)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)							
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	26	100	320	637	294	537	91.86
	Emprunts et dettes financières diverses							
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés			4	093	4	093	100.00
	Dettes des legs ou donations							
	Dettes fiscales et sociales	117	476	115	357	2	118	1.84
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
	Autres dettes	12	458	11	820	637		5.39
	Instruments de trésorerie							
Produits constatés d'avance	57	666	85	083	27	417	32.22	
	Total IV	213	699	536	991	323	292	60.20
	Ecarts de conversion passif (V)							
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	488	265	815	345	327	080	40.12

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

151 433

451 908
286 089

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2022 12	31/12/2021 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations	3 134	1 255	1 879	149.75
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	33 690	91 826	58 137	63.31
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	1 045 608	905 051	140 557	15.53
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	17 211	4 451	12 759	286.63
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	27	1	27	NS
Total I	1 099 670	1 002 584	97 086	9.68
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	231 418	230 474	944	0.41
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	36 763	32 972	3 791	11.50
Salaires et traitements	619 592	549 541	70 051	12.75
Charges sociales	208 291	196 794	11 497	5.84
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	9 817	9 380	437	4.66
Dotations aux provisions	28 546	2 273	26 273	NS
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	73	30	43	143.27
Total II	1 134 501	1 021 464	113 036	11.07
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	34 831	18 880	15 951	84.48

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2022 12	31/12/2021 12	Euros	%
Produits financiers				
De participation	144	52	92	176.70
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		9 116	9 116	100.00
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	144	9 168	9 025	98.43
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	182	504	322	63.82
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV	182	504	322	63.82
2. Résultat financier (III-IV)	39	8 664	8 703	100.45
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	34 870	10 216	24 654	241.32
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	913	164	749	456.68
Sur opérations en capital	7 549	6 343	1 206	19.02
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	8 462	6 507	1 955	30.05
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	1 257		1 257	
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	1 257		1 257	
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	7 205	6 507	698	10.73
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	1 108 276	1 018 260	90 016	8.84
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1 135 940	1 021 969	113 972	11.15
5. EXCEDENT OU DEFICIT	27 664	3 709	23 955	645.86

ANNEXE

SOMMAIRE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
Informations générales complémentaires	X

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Variation des fonds propres	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des amortissements	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
Subventions d'équipement	X

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation de l'effectif moyen	X
---------------------------------	---

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagement en matière de pensions et retraites	X
--	---

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des immobilisations

		Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL	10 518		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	13 615		
Constructions sur sol propre		161 648		
Installations générales agencements aménagements divers		42 431		6 363
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		69 127		5 589
	TOTAL	273 206		11 952
Prêts, autres immobilisations financières		991		550
	TOTAL	991		550
	TOTAL GENERAL	298 330		12 502

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL			10 518	10 518
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			13 615	13 615
Constructions sur sol propre				161 648	161 648
Installations générales agencements aménagements divers				48 794	48 794
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				74 716	74 716
	TOTAL			285 158	285 158
Prêts, autres immobilisations financières				1 541	1 541
	TOTAL			1 541	1 541
	TOTAL GENERAL			310 832	310 832

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement	TOTAL	10 518			10 518
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	13 583	30		13 613
Constructions sur sol propre		160 113	217		160 330
Installations générales agencements aménagements divers		36 693	1 556		38 248
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		45 677	8 015		53 692
	TOTAL	242 482	9 787		252 270
	TOTAL GENERAL	266 583	9 817		276 401

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	30				
Constructions sur sol propre	217				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 556				
Matériel de bureau informatique mobilier	8 015				
	TOTAL	9 787			
	TOTAL GENERAL	9 817			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	34 961	33 734	5 188		63 507
TOTAL	34 961	33 734	5 188		63 507
TOTAL GENERAL	34 961	33 734	5 188		63 507
Dont dotations et reprises d'exploitation		28 546			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	1 541	1 541	
Personnel et comptes rattachés	1 675	1 675	
Débiteurs divers	240 802	240 802	
TOTAL	244 019	244 019	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	9 558	9 558		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	16 542	16 542		
Personnel et comptes rattachés	38 928	38 928		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	45 851	45 851		
Autres impôts taxes et assimilés	32 696	32 696		
Autres dettes	12 458	12 458		
Produits constatés d'avance	57 666	57 666		
TOTAL	213 699	213 699		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	254			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	8 701			

Variation des fonds propres

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	238 730
Total	238 730

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3
Dettes fiscales et sociales	90 884
Autres dettes	9 826
Total	100 712

Charges et produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	57 666
Total	57 666

Subventions d'équipement

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
La provision pour charge comptabilisée au titre de cet exercice est de 34 077 euros.